

**Промежуточная
бухгалтерская отчетность
Публичного акционерного общества
«Саратовнефтегаз»
за январь – июнь 2026 года**

Оглавление

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.	3
Отчет о финансовых результатах за 1 полугодие 2026 г.	6
Отчет об изменениях капитала за 1 полугодие 2026 г.	8
Отчет о движении денежных средств за 1 полугодие 2026 г.	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичного акционерного общества «Саратовнефтегаз» за 1 полугодие 2026 г.	14
1. Сведения об Обществе и видах деятельности.....	14
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в промежуточной бухгалтерской отчетности.....	14
3. Раскрытие существенных показателей.....	15
3.1. Основные средства и капитальные вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)....	15
3.2. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 Бухгалтерского баланса)	18
3.3. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).....	18
3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).....	19
3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).....	19
3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	20
3.7. Уставный капитал, собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, резервный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(строки 1310, 1320, 1360 и 1370 Бухгалтерского баланса).....	21
3.8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (строки 1450, 1520, 1530 и 1550 Бухгалтерского баланса).....	22
3.9. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 Бухгалтерского баланса)	22
3.10. Условные обязательства.....	23
3.11. Выручка и себестоимость продаж (строка 2110 и строка 2120 Отчета о финансовых результатах).....	23
3.12. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	25
3.13. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах).....	25
3.14. Налогообложение (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах).....	25
3.15. Базовая прибыль(убыток) на акцию (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).26	
3.16. Информация, связанная с движением денежных средств	27
4. События, произошедшие после отчетной даты.....	27
5. Информация о рисках.....	27
6. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы).....	29

Бухгалтерская отчетность за январь - июнь 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества (ПАО)

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

410056, Саратовская обл, г.о. город Саратов, ул им Сакко и Ванцетти, зд. 21,

по ОКПО	00136283
ИНН	6450011500
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

"Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту "

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводивший обязательный аудит

ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7729744770

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2026
00136283		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2	Основные средства	1150	457 193	614 092	937 644
	в том числе:				
	Объекты основных средств		413 552	535 338	797 775
	Ликвидационные активы		12 526	47 627	104 335
	Незавершенное строительство		25 877	25 877	29 774
	Права пользования активами		5 238	5 250	5 760
1.3	Инвестиционная недвижимость	1160	47 168	55 833	60 655
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	в том числе:				
	Вклад в дочерние общества		10	10	10
7.1	Отложенные налоговые активы	1180	102 107	113 468	121 362
	Прочие внеоборотные активы	1190	396	689	1 135
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		396	689	1 135
	Итого по разделу I	1100	606 874	784 092	1 120 806
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1, 2.2	Запасы	1210	26 478	29 690	43 049
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		25 713	28 989	42 566
	Готовая продукция и товары для перепродажи		765	701	483
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость	1220			

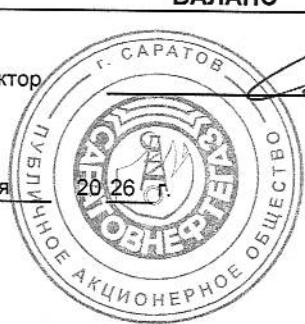
	по приобретенным ценностям		186	-	-
3.1, 3.2	Дебиторская задолженность	1230	17 923 949	17 836 175	17 639 081
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)		242	276	62
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		17 923 707	17 835 899	17 639 019
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Вклад в дочерние общества		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63 617	1 046	383
	в том числе:				
	Касса		22	44	77
	Расчетные счета		595	1 002	306
	Краткосрочные депозиты		63 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 014 231	17 866 911	17 682 513
	БАЛАНС	1600	18 621 105	18 651 003	18 803 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	826	826	826
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	(2163)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	124	124	124
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 378 651	17 194 636	17 195 562
	Итого по разделу III	1300	17 379 601	17 195 586	17 194 349
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	71 228	90 466	131 329
5	Оценочные обязательства	1430	1 031 359	1 193 186	1 287 732
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	38 106	48 874	70 889
	в том числе				
3.5	Доходы будущих периодов		32 448	43 264	64 896
3.3	Долгосрочные арендные обязательства		5 658	5 610	5 993
	Итого по разделу IV	1400	1 140 693	1 332 526	1 489 950
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.3, 3.4	Кредиторская задолженность	1520	52 156	69 226	65 903
	в том числе				
	Поставщики и подрядчики		12 698	47 602	32 078
	Задолженность перед персоналом организации		1 143	-	903
	Задолженность по страховым взносам		1 073	1 102	885
	Задолженность по налогам и сборам		34 903	19 861	27 733
	Авансы полученные		1 200	52	3 616
	Прочие кредиторы		1 139	609	688
3.5	Доходы будущих периодов	1530	21 632	21 632	21 632
5	Оценочные обязательства	1540	2 259	5 615	3 564
3.3	Прочие обязательства	1550	24 764	26 418	27 921
	в том числе				
	Краткосрочные арендные обязательства		199	205	213
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов		24 565	26 213	27 708
	Итого по разделу V	1500	100 811	122 891	119 020
	БАЛАНС	1700	18 621 105	18 651 003	18 803 319

Генеральный директор

М.П.Девяткин

« 20 » июля



Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 20 26 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
30	06	2026
00136283		
384		

Публичное акционерное общество
"Саратовнефтегаз"

Организация

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь -	январь -
			За 20 <u>26</u> г.	За 20 <u>25</u> г.
	Выручка	2110	148 518	203 485
	в том числе:			
	Услуги аренды		123 583	185 017
	Услуги технического обслуживания и содержания зданий, текущий ремонт		18 303	11 861
	Услуги по организация питания и торгового обслуживания		6 632	6 607
	Реализация товаров		-	0
	Прочее		0	0
	Себестоимость продаж	2120	(123 832)	(183 829)
	в том числе:			
	Услуги аренды		(109 580)	(171 097)
	Услуги технического обслуживания и содержания зданий, текущий ремонт		(8 545)	(7 070)
	Услуги по организация питания и торгового обслуживания		(5 707)	(5 662)
	Реализация товаров		(-)	
	Прочее		(-)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 686	19 656
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(10 511)	(10 554)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 175	9 102
	Доходы от участия в других организациях	2310	(-)	(-)
	Проценты к получению	2320	1 100	344
	Проценты к уплате	2330	(285)	(290)
8	Прочие доходы	2340	247 930	112 504
9	Прочие расходы	2350	(57 148)	(25 316)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	205 772	96 344
	Налог на прибыль	2410	(23 171)	(18 011)
	в т. ч.			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(31 048)	(31 556)
10	отложенный налог на прибыль организаций	2412	7 877	13 545
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	182 601	78 333

Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
Совокупный финансовый результат	2500	182 601	78 333
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	2900	66,29	28,44
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	2910		

Генеральный директор

М.П.Девяткин

« 20 » июля 20 26 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО 00136283

по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	826	(2 163)	-	-	124	17 195 562	17 194 349
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	0
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	0
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3130	826	(2 163)	-	-	124	17 195 562	17 194 349

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	78 333	78 333
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(2 655)	(2 655)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	826	(2 163)	-	-	124	17 271 240	17 270 027
	На 31 декабря 2025 г.	3200	826	-	-	-	124	17 194 636	17 195 586
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3230	826	-	-	-	124	17 194 636	17 195 586

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	182 601	182 601
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	1414	1414
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	826	-	-	-	124	17 378 651	17 379 601

Генеральный директор _____ М.П. Девяткин
(наименование должности) (подпись)

"20" июля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
30	06	2026
136283		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	103 558	50 949
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	32 169	30 367
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	69 441	18 756
	от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	0	0
	прочие поступления	4119	1 948	1 826
	Платежи - всего	4120	(153 670)	(146 416)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(45 857)	(52 579)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(29 022)	(27 538)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(31 538)	(24 476)
	прочие платежи	4129	(47 253)	(41 823)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 112)	(95 467)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	113 280	113 960
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	113 280	113 960
	от продажи акций других организаций (долей	4212	0	0
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
	прочие поступления	4219	0	0
	Платежи - всего	4220	(0)	(3 697)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(3 697)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
	прочие платежи	4229	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	113 280	110 263
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	0	0
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	0	0
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	0	0
	прочие поступления	4319	0	0

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(597)	(412)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(233)	(412)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
	прочие платежи	4329	(364)	(0)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(597)	(412)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	62 571	14 384
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1046	383
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	63 617	14 767
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Генеральный директор

(наименование должности)



М.П.Девяткин

(расшифровка подписи)

20.07.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичного акционерного общества «Саратовнефтегаз» за 1 полугодие 2026 г.

1. Сведения об Обществе и видах деятельности

Публичное акционерное общество «Саратовнефтегаз» (сокращенное название ПАО «Саратовнефтегаз») (далее по тексту - Общество) зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 410056, Саратовская область, г. Саратов, ул. им Сакко и Ванцетти, зд.21.

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Общее собрание является высшим органом управления Общества. Общее собрание осуществляет свою деятельность в порядке и в пределах компетенции Федерального законодательства и Устава Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ПАО «Саратовнефтегаз» Девяткин Михаил Петрович.

В 2021 году в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ решением Совета директоров ПАО «Саратовнефтегаз» было утверждено Положение о Комитете Совета директоров ПАО «Саратовнефтегаз» по аудиту.

Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом при Совете директоров Общества и создан в целях предварительной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам его компетенции в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также по иным вопросам, делегированным Комитету Советом директоров Общества. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

Основными видами деятельности ПАО «Саратовнефтегаз» в отчетном периоде являлись услуги внутригрупповой аренды имущества, связанного с добычей углеводородного сырья и относящегося к средствам обеспечения добычной деятельности компаний группы Общества, техническим обслуживанием и содержанием зданий, текущим ремонтом и организацией питания и торгового обслуживания.

Филиалов и представительств ПАО «Саратовнефтегаз» не имеет.

В 1 полугодии 2026 года бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся привлеченной организацией на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в промежуточной бухгалтерской отчетности

Промежуточная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее - Минфин России) от 4 октября 2023г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н (в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского

учета и отчетности в Российской Федерации с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Учетная политика на 2026 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 30 декабря 2025 г. № 0/84.

В учетную политику Общества на 2026 год по сравнению с учетной политикой на 2025 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Основные оценки и суждения, используемые руководством Общества при подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности, соответствуют использованным для целей подготовки бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

С целью повышения качества учетных данных и отчетности, а также для достижения быстрого закрытия бухгалтерских данных Обществом используется вариант оперативного начисления доходов и расходов. Результатом процесса оперативного начисления доходов и расходов является учет в текущем периоде доходов и расходов, которые не могут быть определены к моменту составления отчетности вследствие того, что не все первичные документы могут быть получены и внесены в учетную систему на момент закрытия. Данный вариант учета позволяет соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции (товаров), накладные на отпуск продукции (товаров). Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

МПЗ, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствуют первичные документы (неотфактурованные работы и услуги), отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании оперативной информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Оперативная информация предоставляется для отражения в учете документом «Справка-расчет». При поступлении оформленных первичных документов каждое начисление сторнируется в периоде, следующем за периодом, когда была сделана первоначальная проводка по начислениям.

Валюта отчетности. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату в соответствии с ПБУ 3/2006.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства и капитальные вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Общество учитывает активы, отвечающие критериям пункта 4 ФСУ 6/2020 и переданные в аренду недропользователю, в качестве объектов основных средств на балансовом счете 01 «Основные средства».

Общество сдает в аренду имущество, предназначенное для использования в деятельности, связанной с использованием недр (добычей углеводородов). Передача такого имущества в аренду обусловлена передачей лицензии на право пользования недрами и невозможностью использования имущества по прямому назначению. Изменение условий хозяйствования Общества не изменяет функциональное назначение имущества, что не повлекло необходимости изменения порядка его учета на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с разделом 2.17 «Порядок учета переданного в аренду имущества» Положением по УП для целей БУ на 2026, Общество не изменяет принятый порядок учета актива при его передаче в аренду, признаваемой в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 операционной арендой. Доходы по операционной аренде признаются Обществом в порядке, установленном п. 42 ФСБУ 25/2018.

Данные положения в полной мере соответствуют нормам пункта 26 ФСБУ 25/2018 поскольку экономические выгоды и риски обусловленные правом собственности на предмет аренды, имеющим место в хозяйственной деятельности Общества арендных правоотношений, несет Общество как арендодатель.

В связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по строке баланса «Основные средства» отражено право пользования активами в сумме 5238 тыс. рублей

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Земельные участки, находящиеся в собственности, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющий первоначальную стоимость более 100 000 рублей. И активы, указанные в Учетной политике Общества, которые признаются объектами основных средств вне зависимости от размера их стоимости.

Отражение объектов основных средств в учете и их особенность в учете производится в соответствии с принятыми учетными принципами.

В Обществе нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию в отчетном периоде и находящихся в процессе государственной регистрации на 30.06.2026.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из оставшихся сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить экономическую выгоду. Определяется: в отношении объектов капитального строительства – исходя из сроков, указанных в проектной документации на строительство; в отношении транспорта, инвентаря, машин и оборудования – исходя из сроков, указанных в сопроводительной технической документации либо в соответствии с рекомендациями изготовителей. При отсутствии указанной информации СПИ устанавливается в соответствии с нормативными документами Общества.

Срок полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в порядке, предусмотренном п. 37 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования пересматривается у объектов, которые на конец каждого отчетного периода находятся в эксплуатации или консервации и по которым установленный срок полезного использования истекает в течение года, следующим за отчетным, увеличивая фактические сроки эксплуатации объектов на дату пересмотра на 36 месяцев по объектам недвижимого имущества и на 25 месяцев по объектам движимого имущества.

Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель РСБУ на 30.06.2026

Сумма резерва уменьшилась на 124 554 тыс. рублей (в результате реализации объектов и с учетом изменения оценок: ликвидационной стоимости, ставки дисконтирования, прогнозной инфляции, срока разработки по российскому классификатору запасов и данных тех. проектов).

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотр-

ренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

Основным признаком обесценения является отсутствие экономических выгод от использования ОС в будущем. Признаки обесценения определяются несколькими факторами:

- состоянием объекта: «нефункционирующий объект, дальнейшее использование которого маловероятно», «объект на консервации»;
- отзыв лицензии у недропользователя, на площади ЛУ которого находятся объекты ОС.

Результаты инвентаризации объектов основных средств на предмет выявления наличия признаков обесценения и/или восстановления ранее начисленных убытков от обесценения отражаются в «Справке о результатах инвентаризации внеоборотных активов на предмет выявления наличия признаков обесценения и восстановления ранее начисленных убытков от обесценения по правилам Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО)».

Убыток от обесценения основных средств по состоянию на 30.06.2026 уменьшился на 17153 тыс. руб.

Обесценение объектов на 31 декабря 2025 и 30 июня 2026:

	На 31.12.2025г. тыс. руб.	На 30.06.2026г. тыс. руб.
Обесценение объектов ОС	77 655	60 502
Обесценение объектов КВ	37 935	37 935
Итого обесценение объектов ОС и КВ	115 590	98 437

Информация по строке баланса 1150 «Основные средства» представлена в Приложении к пояснениям:

- таблица 1.1 «Основные средства»
- таблица 1.2 «Незавершенное строительство».

Капитальные вложения

Информация об операциях в части незавершенного строительства, осуществлявшихся в отчетном периоде

В строке баланса 1150 «Основные средства» числится «Незавершенное строительство»:

	На 31.12.2025г. тыс. руб.	На 30.06.2026г. тыс. руб.
Незавершенное строительство	12 771	12 771
Оборудование к установке	13 106	13 106
Итого	25 877	25 877

По состоянию на 30.06.2026 стоимость незавершенного строительства ПАО «Саратовнефтегаз» составила 25 877 тыс. рублей, в том числе:

- Оборудование, требующее монтажа - 43 202 тыс. рублей
- Обесценение оборудования - (30 096) тыс. рублей
- Эксплуатационное бурение - 6 173 тыс. рублей

Капитальное строительство -	14 437 тыс. рублей
Расходы по обесцененным объектам -	(7 839) тыс. рублей

3.2 Инвестиционная недвижимость (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

В связи, с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность здания и земельные участки, сданные в аренду, показаны в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость».

К инвестиционной недвижимости отнесены здания и земельные участки, сдаваемые в операционную аренду, в соответствии с Рекомендациями Отраслевого комитета по лизингу от 03.07.2025 №Р-176/2025-ОК Лизинг «Критерии инвестиционной недвижимости».

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ, за исключением порядка отнесения объектов к Инвестиционной недвижимости, применяемого в соответствии с (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость». Так в состав Инвестиционной недвижимости включены здания и земельные участки, сдаваемые в аренду. Скважины и другие сооружения, относящиеся к недвижимости, сдаваемые в аренду, в состав инвестиционной недвижимости не включены.

Здания и земельные участки в сумме 47 168 тыс. руб., удерживаемые (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) с целью получения арендных платежей, но не для:

(а) использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или

(б) продажи в ходе обычной деятельности

учитываются Обществом как инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о инвестиционной недвижимости представлена в Приложении к пояснениям: -таблица 1.3 «Инвестиционная недвижимость».

3.3 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат. Займы, предоставленные другим организациям, в отчетности отражаются отдельно с начисленными процентами. Сумма начисленных процентов отражается в составе Дебиторской задолженности.

Порядок оценки и учета финансовых вложений, зафиксированный в учетной политике не менялся.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в Обществе нет.

Выбытие финансовых вложений отражается в момент, когда Общество теряет контроль над данными вложениями.

Проверка обесценения финансовых вложений проведена по состоянию на 30.06.2026, обесценение вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Расшифровка финансовых вложений на 30.06.2026 г.

Наименование показателя	Тип вложений	Доля в уставном капитале на 30.06.2026	Сальдо на 30.06.2026
Акции и доли	Доля в ООО	100,00%	10
Итого			10

3.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180 н, в составе строки «Прочие внеоборотные активы» отражены долгосрочные «расходы будущих периодов» - резерв предстоящих расходов на восстановление площади нарушенных земель, находящихся в аренде. По состоянию на 30.06.2026 года сумма резерва составляет 396 тыс. рублей.

3.5 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В отчетном 1 полугодии 2026 года Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости по видам товаров. Фактическая себестоимость товаров определяется в порядке, установленном пунктами 10-16, 18, 22 ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.21) и списываются со счета 10.21 одновременно с отражением в учете прихода. Приобретение таких материалов в 1 полугодии 2026 года составило 29 тыс. руб. В момент передачи в эксплуатацию списывается стоимость в НУ со счета 10.21. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете МЦ 04. Передача материалов в эксплуатацию в НУ 1 полугодии 2026 года составило 0 тыс. руб.

В целях обеспечения сохранности материалов длительного (многоразового) использования при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением с применением аналитического учета на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Материальные ценности списываются на счета учета затрат по средней себестоимости в разрезе мест хранения и партий.

Материальные ценности списываются на счета учета затрат по средней себестоимости в разрезе мест хранения и партий.

Состав и структура производственных запасов Общества отражена в Приложении к пояснениям в таблице 2 «Запасы».

Стоимость специальной оснастки списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в полном объеме в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Аналитический учет ведется по видам продукции в количественных и стоимостных показателях. Незавершенное производство при производстве готовой продукции в Обществе отсутствует.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в учете по кредиту счета 14.01 «Резервы под снижение стоимости материалов», 14.02 «Резервы под снижение стоимости товаров» и 91.02 «Резерв под обесценение товаров», «Резерв под обесценение ТМЦ».

По состоянию на 30.06.2026 сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 19 275 тыс. рублей.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Сумма и укрупненная группировка непрофильных МПЗ по состоянию на 30.06.2026

№ п	Неликвидные материально-производственные запасы	Сумма (тыс. руб.)	Планы по уменьшению
1	Материалы неликвиды	0	
№ п	Неликвидные материально-производственные запасы	Сумма (тыс. руб.)	Планы по уменьшению
1	Материалы не востребова- нные	32 599	Реализация МПЗ, согласно утвержденной инструкции по реализации НВЛ и НЛ

Результаты проведения инвентаризации.

Инвентаризация ТМЦ в 1 полугодии 2026 г. не проводится.

Информация о запасах представлена, в Приложении к пояснениям:

-таблица 2.1 «Наличие и движение запасов».

-таблица 2.2 «Запасы в залоге».

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 30.06.2026 отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Отдельным Приложением к учетной политике определены порядок формирования резерва по сомнительным долгам и основания для признания долга безнадежным.

По состоянию на 30.06.2026 резерв по сомнительным долгам составляет 11 994 тыс. рублей.

Информация о дебиторской задолженности отражена в Приложении к пояснениям:

-таблица 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

-таблица 3.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Результаты проведения инвентаризации.

Инвентаризация дебиторской задолженности на 30.06.2026 г. не проводится.

3.7 Уставный капитал, собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по плате акций, резервный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строки 1310, 1320, 1360 и 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 826 тыс. рублей.

Увеличения или уменьшения уставного капитала в отчетном году не было.

Информация об акциях за 1 полугодие 2026 года:

№ п.п.	Вид акций	Оплаченные акции			Покупка акций			Продажа акций		
		Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.	Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.	Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.
1	Обыкновенные	0,25	2479228	619807	нет	нет	нет	нет	нет	нет
2	Привилегированные	0,25	826408	206602	нет	нет	нет	нет	нет	нет

В Обществе отсутствуют неоплаченные и частично оплаченные акции.

Выкупа собственных акций у акционеров в 1 полугодии 2026 года не было.

Резервный капитал - образованный в соответствии с законодательством составляет 124 тыс. рублей.

Уменьшения или увеличения резервного капитала не было.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составляет 17 194 636 тыс. рублей

Увеличение за счет чистой прибыли отчетного года – 182 601 тыс. рублей

Увеличение за счет восстановления неустраченных дивидендов за 2022 год – 1 588 тыс. рублей

Уменьшение за счет начисленных дивидендов за 2025 год- 174 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 17 378 651 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 17 378 651 тыс. рублей. Расчет чистых активов представлен в Приложении к пояснениям, в таблице 11 «Расчет чистых активов».

3.8 Кредиторская задолженность и прочие обязательства (строки 1450, 1520, 1530 и 1550 Бухгалтерского баланса)

В составе кредиторской задолженности и прочих обязательств отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами, обязательства по аренде.

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах отражена в Приложении к пояснениям:

- таблица 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- таблица 3.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Признание доходов в виде безвозмездно полученного имущества от РЖД ОАО по реконструкции «Нефтепровода Западная Рыбушка - Крекинг инв.№1579-2» на основании Соглашения № 38-ДМ от 02.06.2021 за 30.06.2026 составило 54 080 тыс. руб.

Информация о доходах будущих периодов отражена в Приложении к пояснениям:

- таблица 3.5 «Наличие и движение доходов будущих периодов».

Прочие обязательства - аренда по ФСБУ №25/2018

У Общества имеются договоры аренды земельных участков, которые использует в своей деятельности. Срок окончания аренды земельных участков составляет от 1 до 40 лет.

По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в Приложении к пояснениям: таблица 1.1 «Наличие и движение основных средств».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 1 полугодие 2026 года составляют 285 тыс. руб.

Обязательство по аренде раскрыто в Приложении к пояснениям:

- таблица 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Основание и порядок расчета процентной ставки.

Расчет процентной ставки осуществляется на основании п.15 ФСБУ 25/2018. За основу принимается ставка дисконтирования расчета ЦБ РФ. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из пункта 22 настоящего стандарта.

3.9. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой:

- на предстоящую оплату отпусков работникам.
- резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определяется отдельно по каждому работнику путем расчета среднего дневного заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ и применения величины среднего дневного заработка отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно. Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. В июне 2026 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

Информация о резерве на оплату отпусков работников отражена в Приложении к пояснениям: -таблица 5 «Оценочные обязательства».

Резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель создается ежеквартально по состоянию на отчетную дату путем пересмотра ранее созданного резерва, за счет изменения числа объектов основных средств, подлежащих ликвидации, и изменения площади нарушенных земель, подлежащих восстановлению.

Информация о резерве предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель отражена в Приложении к пояснениям: -таблица 5 «Оценочные обязательства».

3.10. Условные обязательства

ПАО «Саратовнефтегаз» выступает поручителем по обязательствам третьих лиц:

Наименование показателя	На 31.12.2025г. тыс. руб.	На 30.06.2026г. тыс. руб.
Обеспечения обязательств и платежей выданные	149 151 550	130 112 434

21 апреля 2026 года подписано соглашение о реструктуризации кредитного договора с Банком ВТБ, в рамках которого ПАО «Саратовнефтегаз» выступает в качестве поручителя. Срок погашения договора поручительства продлен до марта 2031 года.

Руководство оценивает риск привлечения ПАО «Саратовнефтегаз» в качестве поручителя, погашающего займы, как низкий, т.к. в течение срока выполнения договоров займа (за 2015 – 2026 гг.) не приходилось платить по выданным поручительствам, кроме того ПАО «Саратовнефтегаз» является одним из солидарных поручителей выдавших обеспечение.

Информация о обязательствах полученных и выданных отражена в Приложении к пояснениям: -таблица 6 «Обеспечения обязательств».

3.11. Выручка и себестоимость продаж (строка 2110 и строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Общество раскрывает информацию в разрезе следующих сегментов:

- видов деятельности – услуги аренды имущества и других видов деятельности
- направления реализации (географический сегмент).

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является услуги по аренде имущества, которые составляют 83,21 %, техническое обслуживание и содержание зданий, текущий ремонт, которые составляют 12,32 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Прочими видами деятельности Общества является организация питания и торгового обслуживания, которые составляют 4,47% от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

	Наименование сегмента– аренда имущества тыс. руб.	Наименование сегмента– техническое обслуживание и содержание зданий, текущий ремонт тыс. руб.	Наименование сегмента– прочие виды деятельности (организация питания.) тыс. руб.	Итого по Обществу тыс. руб.
За 1 полугодие 2025 г.				
Выручка сегмента	185 017	11 861	6 607	203 485
Расходы сегмента	171 097	7 070	5 662	183 829
Прибыль (убыток) сегмента	13 920	4 791	945	19 656
За 1 полугодие 2026 г.				
Выручка сегмента	123 583	18 303	6 632	148 518
Расходы сегмента	109 580	8 545	5 707	123 832
Прибыль (убыток) сегмента	14 003	9 758	925	24 686

Вторичная информация – географические сегменты.

Общество осуществляет аренду имущества на территории Российской Федерации

	Выручка за 1 полугодие 2025 (без НДС) тыс. руб.	Выручка за 1 полугодие 2026 (без НДС) тыс. руб.
Российская Федерация	203 485	148 518
Итого	203 485	148 518

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

Выручки полученной в результате выполнения договоров и исполнение обязательств (их оплату) не денежными средствами в 1 полугодии 2026 года не было.

Информация о затратах с группировкой по элементам отражена в Приложении к пояснениям: таблица 4 «Затраты на производство».

3.12. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расходы, непосредственно связанные с управлением производства (счет 26) закрываются, в полном объеме, на счет учета управленческих расходов 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы в 1 полугодии 2026 года составили 10 511 тыс. руб., в т. ч.:

- Оплата труда и прочие выплаты - 3 727 тыс. руб.;
- Страховые взносы - 1 151 тыс. руб.;
- Резерв по отпускам, премиям и страховым взносам – 524 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 5 109 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Классификация доходов и расходов в учете за 1 полугодие 2026 года осуществлялась на основании учетной политики, прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто (реализация ОС, реализация ТМЦ, реализация прочего имущества, резерв по отпускам и премиям, резерв на страховые взносы на отпуска и премии).

Свернуто доход в форме № 2 по реализации ОС в сумме 47 236 тыс. рублей, сложилась из выручки 121 030 тыс. рублей минус остаточная стоимость 73 794 тыс. рублей.

Свернуто доход в форме № 2 по реализации ТМЦ в сумме 9 977 тыс. рублей, сложилась из выручки 14 260 тыс. рублей минус балансовая стоимости материалов в сумме 4 283 тыс. рублей.

Свернуто доход в форме №2 по реализации прочего имущества (металлолом, макулатура, малоценное имущество) в сумме 413 тыс. рублей. сложилась из выручки 3 163 тыс. рублей минус балансовая стоимости материалов в сумме 2 750 тыс. рублей.

Информация о доходах и расходах отражена в Приложении к пояснениям:

- таблица 8 «Прочие доходы»;
- таблица 9 «Прочие расходы».

3.14. Налогообложение (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Формирование текущего налога на прибыль исходя из данных бухгалтерского учета

Расшифровка расчета по налогу на прибыль приведена ниже.		1 полугодие 2025 год	1 полугодие 2026 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	96 344	205 772
Условный расход/доход по налогу на прибыль		24 086	51 443
Текущий налог на прибыль	2411	(31 556)	(31 048)
в т. ч. постоянные налоговые расходы (доходы)		6 075	28 272
Изменение отложенных налоговых обязательств	2412	17 598	19 238
Изменение отложенных налоговых активов	2412	(4 053)	(11 361)

Прочее	2460	(0)	(0)
Чистая прибыль (убыток)	2400	78 333	182 601

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе развернуто. Информация о постоянных и отложенных налоговых обязательствах (активах) представлена в Приложении к пояснениям:

- таблица 7.1 «Расшифровка отложенных налоговых активов»;
- таблица 7.2 «Расшифровка отложенных налоговых обязательств»;
- таблица 10.1 «Изменение отложенных налоговых обязательств»;
- таблица 10.2 «Изменение отложенных налоговых активов».

В 1 полугодии 2026 года подана апелляционная жалоба в Двенадцатый арбитражный апелляционный суд по камеральной проверке МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №3 налога на прибыль за 2024 год. Рассмотрение назначено на 29.07.2026 года.

3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по некумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались и учитывались реализованные акции из состава ранее выкупленных.

	1 полугодие 2025 год	1 полугодие 2026 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	78 332 638,00	182 600 887,44
Минус: дивиденды по привилегированным акциям, в рублях	7 833 263,80	18 260 088,74
Базовая прибыль (убыток), в рублях	70 499 374,20	164 340 798,70
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	2 479 044	2 479 167
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	28,44	66,29

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

3.16. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	Строка формы №4	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2026 г.
Прочие поступления, в том числе:	4119	1 826	1 948
Прочие поступления по возмещению ущерба и госпошлины		1 482	848
Проценты по депозитам выданным		344	1 100
Прочие поступления, в том числе:	4219	0	0

По строкам 4129, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	Строка формы №4	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2026 г.
Прочие платежи, в том числе:	4129	(41 823)	(47 253)
Прочие платежи по налогам и сборам(за исключением налога на прибыль и НДС)		(12 127)	(7 599)
Экологические выплаты, госпошлины, сборы, страхование		(6 840)	(31 249)
Свернутый оборот по НДС		(22 856)	(8 405)
Прочие платежи, в том числе:	4329	(0)	(364)

4. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период - нет.

5. Информация о рисках

Санкционные ограничения введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями на деятельность Общества не повлияли. Расчетные счета в банках открыты в рублях, поэтому риск неплатежеспособности оценивается как низкий. Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе.

Продолжающаяся в 2026 году специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Генеральный директор

20.07.2026 г.



М.П. Девяткин

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ПАО "Саратовнефтегаз"
за 1 полугодие 2026 года

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"
Сокращенное наименование организации	ПАО "Саратовнефтегаз"
Место нахождения	Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов
Адрес	410056, Саратовская область, г.Саратов, ул.им Сакко и Ванцетти, зд. 21
Дата государственной регистрации	04.11.1993
ОГРН	1026403339302
Код по ОКПО	136283
Код по ОКВЭД2	68.20.2
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	6450011500 / 546050001
Вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма	Публичное акционерное общество
Форма собственности	Частная
Единица измерения показателей	Тыс.руб.
Руководитель - Генеральный директор	Девяткин Михаил Петрович
Главный бухгалтер (дов.85 от 26.12.2024 г.)	Астафьева Валентина Вениаминовна

Сведения об уставном капитале на 30.06.2026 г.

Размер уставного капитала	826 409
Уставный капитал разделен на акции:	
• обыкновенные именные бездокументарные – номинал акции –	2 479 228 0,25
способ размещения –	Приобретение акций Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием при преобразовании государственного (муниципального) предприятия или государственной корпорации (компании)
общая сумма -	619 807
• привилегированные бездокументарные – номинал акции –	826 408 0,25
способ размещения –	Приобретение акций Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием при преобразовании государственного (муниципального) предприятия или государственной корпорации (компании)
общая сумма -	206 602
Объявленные акции:	

• обыкновенные именные бездокументарные –	330 563 600
номинал акции –	0,25
способ размещения –	
общая сумма -	
• привилегированные бездокументарные –	0
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	

Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель в отчетном году	АО "Сервис-Реестр"
Местонахождение	107045, г.Москва, ул.Сретенка, д.12
Фактический и почтовый адрес	107045, г.Москва, ул.Сретенка, д.12
Лицензии	045-13983-000001 от 02.03.04 г.

Сведения о численности работников

Списочная численность работников на 30.06.2026 г. –	80
Среднесписочная численность работающих за 1 полугодие 2026 года –	80

1.1 Расшифровка строки баланса 1150 "Основные средства"

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец отчетного периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	балансовая (остаточная) с обесценением	поступило	выбыло (-)		начислено амортизации	обесценение	переход между категориями ОС и Инвентаризацией		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая (остаточная) с обесценением
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе:	5 200	1 пол. 2026	14 203 010	(13 537 170)	(77 625)	588 215	6 559	(1 007 503)	896 419	(76 112)	17 123	13 658	(7 043)	13 215 724	(12 723 906)	431 316
	5 210	1 пол. 2025	14 413 693	(13 431 467)	(74 356)	907 870	116 956	(193 892)	119 517	(132 628)	891			14 336 757	(13 444 578)	818 714
Здания, сооружения	5 201	1 пол. 2026	12 982 967	(12 463 374)	(71 406)	448 187	1 697	(839 650)	797 940	(70 292)	16 894	13 628	(7 043)	12 158 642	(11 742 769)	361 361
	5 211	1 пол. 2025	13 079 612	(12 308 066)	(67 974)	703 572		(67 471)	64 382	(124 435)	843			13 012 141	(12 368 119)	576 891
Машины и оборудование, инструмент	5 202	1 пол. 2026	221 579	(206 840)	(4 229)	10 510		(12 121)	9 509	(2 667)	214			209 458	(199 998)	5 445
	5 212	1 пол. 2025	239 053	(216 743)	(4 388)	17 922		(15 240)	14 972	(3 615)	48			223 813	(205 386)	14 087
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 203	1 пол. 2026	2 214	(2 213)	-	1				(1)				2 214	(2 214)	-
	5 213	1 пол. 2025	2 214	(2 208)	-	6				(3)				2 214	(2 211)	3
Прочие основные средства	5 204	1 пол. 2026	655	(655)	-	-								655	(655)	-
	5 214	1 пол. 2025	655	(653)	-	2				(1)				655	(654)	1
Транспортные средства	5 205	1 пол. 2026	55 352	(53 044)	(25)	2 283	160	(1 788)	1 787	(738)				53 724	(51 995)	1 704
	5 215	1 пол. 2025	60 389	(53 807)	(29)	6 553		(1 828)	1 824	(2 133)				58 561	(54 116)	4 416
Земельные участки и объекты природопользования	5 206	1 пол. 2026	76 322	-	(1 965)	74 357		(29 360)			15	30		46 992	-	45 042
	5 216	1 пол. 2025	71 685	-	(1 965)	69 720		(4 966)						66 719	-	64 754
Аренднованное имущество	5 207	1 пол. 2026	6 608	(1 358)	-	5 250	178	(30)		(160)				6 756	(1 518)	5 238
	5 217	1 пол. 2025	6 861	(1 101)	-	5 760		(320)	69	(170)				6 541	(1 202)	5 339
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель	5 208	1 пол. 2026	857 313	(809 686)	-	47 627	4 524	(124 554)	87 183	(2 254)				737 283	(724 757)	12 526
	5 218	1 пол. 2025	953 224	(848 889)	-	104 335	116 956	(104 067)	38 270	(2 271)				966 113	(812 890)	153 223

В т.ч. ОС сданные в аренду, за исключением инвестиционной недвижимости

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	балансовая (остаточная) с обесценением	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	балансовая (остаточная) с обесценением
ОС сданные в аренду	5 220	1 пол.2026	11 631 723	(11 179 750)	-	451 973	11 010 979	(10 663 752)	-	347 227
	5 230	1 пол.2025	11 829 902	(11 109 650)	(6 702)	713 550	11 635 322	(11 061 037)	(6 702)	567 583
Здания, сооружения	5 221	1 пол.2026	11 497 319	(11 050 730)		446 589	10 875 576	(10 533 142)		342 434
	5 231	1 пол.2025	11 686 042	(10 979 714)	(6 702)	699 626	11 497 528	(10 931 442)	(6 702)	559 384
Машины и оборудование, инструмент	5 222	1 пол.2026	82 825	(79 555)		3 270	83 992	(80 772)		3 220
	5 232	1 пол.2025	87 112	(81 075)		6 037	82 825	(78 790)		4 035
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 223	1 пол.2026	1 831	(1 831)		-	1 831	(1 831)		-
	5 233	1 пол.2025	1 831	(1 827)		4	1 831	(1 829)		2
Прочие основные средства	5 226	1 пол.2026				-				-
	5 236	1 пол.2025				-				-
Транспортные средства	5 224	1 пол.2026	49 748	(47 634)		2 114	49 580	(48 007)		1 573
	5 234	1 пол.2025	54 917	(47 034)		7 883	53 138	(48 976)		4 162
Земельные участки и объекты природопользования	5 225	1 пол.2026								
	5 235	1 пол.2025								

1.2. Незавершенное строительство

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (-)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (-)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5 240	1 пол.2026	25 877	-	-	-	25 877
	5 250	1 пол.2025	29 774	-	-	-	29 774
Здания, сооружения	5 241	1 пол.2026	12 770	-	-	-	12 770
	5 251	1 пол.2025	16 360	-	-	-	16 360
Машины и оборудование, инструмент	5 242	1 пол.2026	13 107	-	-	-	13 107
	5 252	1 пол.2025	13 414	-	-	-	13 414
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 243	1 пол.2026	-	-	-	-	-
	5 253	1 пол.2025	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5 244	1 пол.2026	-	-	-	-	-
	5 254	1 пол.2025	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 245	1 пол.2026	-	-	-	-	-
	5 255	1 пол.2025	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5 246	1 пол.2026	-	-	-	-	-
	5 256	1 пол.2025	-	-	-	-	-
Фин. вложения формирования стоимости	5 247	1 пол.2026	-	-	-	-	-
	5 257	1 пол.2025	-	-	-	-	-

1.3 Расшифровка строки баланса 1160 "Инвестиционная недвижимость"

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	балансовая (остаточная) с обесценением	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	балансовая (остаточная) с обесценением
Инвестиционная недвижимость	5 220	1 пол. 2026	223 088	(167 225)	(30)	55 833	209 309	(162 141)	-	47 168
	5 230	1 пол. 2025	223 070	(162 385)	(30)	60 655	223 088	(164 805)	(30)	58 253
Здания	5 221	1 пол. 2026	222 129	(167 225)		54 904	208 501	(162 141)		46 360
	5 231	1 пол. 2025	222 129	(162 385)		59 744	222 129	(164 805)		57 324
Земельные участки и объекты природопользования	5 225	1 пол. 2026	959		(30)	929	808			808
	5 235	1 пол. 2025	941		(30)	911	959		(30)	929

2.1 Наличи

[illegible]

Наименование показателя	Код	на 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего, в том числе:	5 440	-	-	-
(группы, виды)	5 446	-	-	-
и т.д.	5447, 5448...	-	-	-

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило		выбыло		Начисление резерва (-)/ Восстановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из долго-срочной в краткосрочную задолженность + / -	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	списание на финансовый результат (*) (-)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	1 пол. 2026	276	-	-	-	(34)	-	-	-	-	242	-
	5521	1 пол. 2025	62	-	-	-	(1)	-	-	-	-	61	-
Покупатели и заказчики	5502	1 пол. 2026										-	-
	5522	1 пол. 2025										-	-
Авансы выданные	5503	1 пол. 2026	276				(34)					242	-
	5523	1 пол. 2025	62				(1)					61	-
Проценты по займам и векселям	5504	1 пол. 2026		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	1 пол. 2026	17 848 094	(12 195)	286 630	-	(199 023)	-	201	-	-	17 935 701	(11 994)
	5530	1 пол. 2025	17 667 983	(28 964)	241 176	-	(120 594)	-	89	-	-	17 788 565	(28 875)
Покупатели и заказчики	5511	1 пол. 2026	17 834 779	(44)	197 890		(110 392)					17 922 277	(44)
	5531	1 пол. 2025	17 653 338	(16 094)	223 085		(102 106)		20			17 774 317	(16 074)
Авансы выданные	5512	1 пол. 2026	742	-	1 205		(779)					1 168	-
	5532	1 пол. 2025	763		1 466		(1 109)					1 120	-
Проценты по займам и векселям	5513	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5514	1 пол. 2026	12 573	(12 151)	87 535		(87 852)		201			12 256	(11 950)
	5534	1 пол. 2025	13 882	(12 870)	16 625		(17 379)		69			13 128	(12 801)
Итого	5500	1 пол. 2026	17 848 370	(12 195)	286 630	-	(199 057)	-	201		x	17 935 943	(11 994)
	5520	1 пол. 2025	17 668 045	(28 964)	241 176	-	(120 595)	-	89		x	17 788 626	(28 875)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	30 июня 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 540	12 260	266	12 430	235	29 119	155
<i>Покупатели и заказчики</i>	5 541	310	266	279	235	16 249	155
<i>Авансы выданные</i>	5 542						
<i>Проценты по займам и векселям</i>	5 543						
<i>Прочие дебиторы</i>	5 544	11 950	-	12 151	-	12 870	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Корректировка по ФСБУ 25/2018	Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность +/-		
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции), начислено дивидендов	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	списание на финансовый результат (*) (-)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	1 пол. 2026	5 610	148	-	-	(100)	-	5 658	
	5 571	1 пол. 2025	5 993	(210)	-	(23)	(99)	-	5 661	
Поставщики и подрядчики	5 552	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 572	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к уплате	5 553	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 573	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность по оплате труда	5 554	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 574	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 555	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 575	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность по налогам и сборам	5 556	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 576	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы полученные	5 557	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	
	5 577	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая долгосрочные обязательства -ФСБУ 25	5 558	1 пол. 2026	5 610	148	-	-	(100)	-	5 658	
	5 578	1 пол. 2025	5 993	(210)	-	(23)	(99)	-	5 661	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	1 пол. 2026	95 644	146 249	-	(165 073)	-	100	-	76 920
	5 580	1 пол. 2025	93 824	127 884	-	(142 707)	(15)	99	-	79 085
Поставщики и подрядчики	5 561	1 пол. 2026	47 602	12 587		(47 491)	-	-	-	12 698
	5 581	1 пол. 2025	32 078	10 765		(31 965)				10 878
Векселя к уплате	5 562	1 пол. 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	1 пол. 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 563	1 пол. 2026	-	23 373		(22 230)	-	-	-	1 143
	5 583	1 пол. 2025	903	21 591	-	(21 419)	-	-	-	1 075
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 564	1 пол. 2026	1 102	7 151		(7 180)		-	-	1 073
	5 584	1 пол. 2025	885	6 517	-	(6 384)	-	-	-	1 018
Задолженность по налогам и сборам	5 565	1 пол. 2026	19 861	99 600	-	(84 558)	-	-	-	34 903
	5 585	1 пол. 2025	27 733	82 256		(76 010)	-			33 979
Авансы полученные	5 566	1 пол. 2026	52	1 150	-	(63)	-	-	-	1 139
	5 586	1 пол. 2025	3 616	1 063	-	(3 815)	-	-	-	864
Прочие кредиторы	5 567	1 пол. 2026	609	1 929	-	(1 338)		-	-	1 200
	5 587	1 пол. 2025	688	1 798	-	(1 360)	(15)	-	-	1 111
Прочие краткосрочные обязательства (ФСБУ 25)	5 568	1 пол. 2026	205	285		(391)	-	100	-	199
	5 588	1 пол. 2025	213	291		(418)	-	99	-	185
Прочие краткосрочные обязательства - Задолженность перед участниками по выплате доходов	5 569	1 пол. 2026	26 213	174	-	(1 822)		-	-	24 565
	5 589	1 пол. 2025	27 708	3 603		(1 336)		-	-	29 975
Итого	5 550	1 пол. 2026	101 254	146 397	-	(165 073)	-	x	-	82 578
	5 570	1 пол. 2025	99 817	127 674	-	(142 730)	(15)	x	-	84 746

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Всего, в том числе:	5 590	-	-	15
Поставщики и подрядчики	5 591	-	-	-
Векселя к уплате	5 592			
Задолженность перед зависимыми обществами	5 593			
Задолженность по оплате труда	5 594			
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 595			
Задолженность по налогам и сборам	5 596			
Авансы полученные	5 597			
Прочие кредиторы	5 598	-	-	15

3.5. Наличие и движение доходов будущих периодов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступило		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) , начислено дивидендов	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	списание на финансовый результат (*) (-)		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность + / -
Прочие долгосрочные обязательства:	1 пол.2026	43 264	-	-	-	-	(10 816)	32 448
	1 пол.2025	64 896	-	-	-	-	(10 816)	54 080
	1 пол.2026	43 264	-	-	-	-	(10 816)	32 448
	1 пол.2025	64 896	-	-	-	-	(10 816)	54 080
Прочие краткосрочные обязательства:	1 пол.2026	21 632	-	-	(10 816)	-	10 816	21 632
	1 пол.2025	21 632	-	-	(10 816)	-	10 816	21 632
	1 пол.2026	21 632	-	-	(10 816)	-	10 816	21 632
	1 пол.2025	21 632	-	-	(10 816)	-	10 816	21 632
Итого	1 пол.2026	64 896	-	-	(10 816)	-	-	54 080
	1 пол.2025	86 528	-	-	(10 816)	-	-	75 712

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.
Материальные затраты	5 610	11 644	10 194
Расходы на оплату труда	5 620	20 646	20 015
Отчисления на социальные нужды	5 630	6 323	6 067
Амортизация	5 640	65 219	124 728
Прочие затраты	5 650	30 511	33 379
Итого по элементам	5 660	134 343	194 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>			
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	134 343	194 383

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	1 пол. 2026	1 198 801	6 784	(171 967)	-	1 033 618
Оценочные обязательства - всего, в том числе		1 пол. 2025	1 291 296	125 112	(125 292)	-	1 291 116
Долгосрочные оценочные обязательства		1 пол. 2026	1 193 186	4 538	(166 365)	-	1 031 359
Долгосрочные оценочные обязательства		1 пол. 2025	1 287 732	122 949	(121 464)	-	1 289 217
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		1 пол. 2026	1 193 186	4 538	(166 365)		1 031 359
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		1 пол. 2025	1 287 732	122 949	(121 464)		1 289 217
Краткосрочные оценочные обязательства		1 пол. 2026	5 615	2 246	(5 602)	-	2 259
Краткосрочные оценочные обязательства		1 пол. 2025	3 564	2 163	(3 828)	-	1 899
Резерв по отпускам и премиям		1 пол. 2026	5 615	2 246	(5 602)		2 259
Резерв по отпускам и премиям		1 пол. 2025	3 564	2 163	(3 828)		1 899

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего, в том числе:	5 800	-	1 700	1 700
Залог - ОС	5 801	-	1 700	1 700
Выданные - всего, в том числе:	5 810	130 112 434	149 151 550	174 928 113
Поручительства/гарантии	5 817	130 112 434	149 151 550	174 928 113

7. Расшифровка отложенных видов активов

7.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 30 июня 2026г.		на 30 июня 2025г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	257 752	64 438	289 044	72 261
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	226 608	56 652	278 236	69 559
по прочим;	31 144	7 786	10 808	2 702
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	20 916	5 229	19 720	4 930
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	20 916	5 229	19 720	4 930
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	12 036	3 009	28 896	7 224
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуска, премии и прочее;	2 260	565	1 900	475
по оценке активов и обязательств;	380	95	212	53
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	115 084	28 771	129 464	32 366
Корректировка по ФСБУ 6/2020	-	-	-	-
Корректировка по ФСБУ 25/2018	-	-	-	-
	408 428	102 107	469 236	117 309

7.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 30 июня 2026г.		на 30 июня 2025г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	265 527	66 382	440 924	110 231
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;				
по прочим;	265 527	66 382	440 924	110 231
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	132	33	432	108
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	132	33	432	108
по финансовым вложениям;				
по резерву по сомнительным долгам;			20	5
по резерву на ремонт основных средств;				-
по иным резервам;				-
по налоговым кредитам;				-
по оценке активов и обязательств;				-
по расходам на освоение природных ресурсов;				-
по прочим;			13 548	3 387
Корректировка по ФСБУ 6/2020	19 255	4 814		
Корректировка по ФСБУ 25/2018	284 914	71 228		
Итого отложенное налоговое обязательство			454 924	113 731

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

8. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
Итого	247 930	112 504
Доходы - Безвозмездно полученное имущество	10 816	10 816
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	1 605	172
Доходы - Пени, штрафы полученные	50	1 033
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	354	1 212
Доходы - Прочее выбытие - Основные средства	301	76
Доходы - Прочие доходы	4 086	141
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	200	89
Доходы - Списание кредиторской задолженности		15
Доходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	70	15 702
Доходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	103 063	38 393
Доходы - Изменение оценок резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	1 199	
Доходы - Изменение оценок резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	49 203	
Доходы - Формирование и корректировка резерва под обесценение ОС и других внеоборотных активов	17 143	891
Доходы от реализации - Основные средства	47 236	40 589
Доходы от реализации - Прочие активы	819	207
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	9 977	1 203
Прибыль - Прошлые периоды	1	67
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ и купленных товаров	1807	1898

9. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
Итого	57 148	25 316
Расходы - Агентское вознаграждение		
Расходы - Амортизация - Основные средства	149	149
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	9 545	7 993
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	1 892	1 789
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (97 счет)	2 064	554
Расходы - Аренда - Прочая	7	47
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	3	3
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	125	23
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности		
Расходы - Изменение оценок резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	24 718	123
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах		2 189
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	135	289
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	14	8
Расходы - Представительские расходы	341	419
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	1 006	535
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности		5
Расходы от реализации - Прочие активы	317	265
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств		299
Расходы - Содержание законсервированных объектов	723	205
Расходы - Техобслуживание и содержание транспорта, АЗС, дорог, подъездных путей, котлопунктов, произв. помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.		8
Расходы - Прочие расходы		386
Расходы - Услуги - Прочие услуги	2 906	
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.		62
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Прочие	35	78
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	48	45
Расходы - Формирование и корректировка резерва под обесценение ОС и других внеоборотных активов	6 650	3 404

Расходы - Энергозатраты - Все виды			
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	110		373
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	167		86
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	41		64
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	1 322		1 409
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	168		97
Расходы по налогам и сборам - Прочие налоги и сборы	64		17
Содержание охраны, кроме пожарной охраны			3
Убытки - Прошлые периоды	4 514		4 305
Расходы - Амортизация - Актив в форме права пользования	2		3
	82		81

10. Изменение отложенных налоговых обязательств

10.1. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	1 полугодие 2026 г.		1 полугодие 2025 г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способе начисления	(32 795)	(8 199)	(1 184)	(296)
амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	(56 093)	(14 023)	(1 092)	(273)
убытка от реализации основных средств,				
полученного по данным налогового учета;	23 298	5 825	(92)	(23)
по прочим;				
по нематериальным активам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способе начисления	-	-	-	-
амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов,	-	-	-	-
полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	(2 288)	(572)	(2 236)	(559)
разницы в оценке между налоговым и	(2 288)	(572)	(2 236)	(559)
бухгалтерским учетом;				
курсовых и прочих разниц при приобретении	-	-	-	-
товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	(200)	(50)	(68)	(17)
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпусков, премии и прочее;	(3 355)	(839)	(1 664)	(416)
по оценке активов и обязательств;	129	32	64	16
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	(6 932)	(1 733)	(11 124)	(2 781)
Итого	(45 442)	(11 361)	(16 212)	(4 053)

10.2. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	1 полугодие 2026 г.		1 полугодие 2025 г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	(82 560)	(20 640)	(70 480)	(17 620)
по прочим;	(82 560)	(20 640)	(70 480)	(17 620)
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	(300)	(75)	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	(300)	(75)		
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;				
по финансовым вложениям;				
по резерву по сомнительным долгам;	20		20	5
по резерву на ремонт основных средств;				
по иным резервам;				
по налоговым кредитам;				
по оценке активов и обязательств;				
по расходам на освоение природных ресурсов;				
по прочим;				
	5 908	1 477	68	17
Итого	(76 932)	(19 238)	(70 392)	(17 598)

11. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.инвестиционная недвижимость	504 361	669 925	998 299
3	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	10	10	10
4	Прочие внеоборотные активы	102 503	114 157	122 497
5	Запасы	26 478	29 690	43 049
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	186	-	-
7	Дебиторская задолженность	17 923 949	17 836 175	17 639 081
8	Денежные средства	63 617	1 046	383
9	Прочие оборотные активы	1	-	-
	Итого активы, принимаемые к расчету	18 621 105	18 651 003	18 803 319

Пассивы

	Наименование показателя	на 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
10	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам			
11	Прочие долгосрочные обязательства (за исключением долгосрочных доходов будущих периодов)	1 108 245	1 289 262	1 425 054
12	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам			
13	Кредиторская задолженность	52 156	69 226	65 903
14	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	24 565	26 213	27 708
15	Резервы предстоящих расходов	2 259	5 615	3 564
16	Прочие краткосрочные обязательства	199	205	213
	Итого пассивы, принимаемые к расчету	1 187 424	1 390 521	1 522 442
	Стоимость чистых активов	17 433 681	17 260 482	17 280 877

Генеральный директор

М.П.Девяткин

20.07.2026

